

**广州东方宝龙汽车工业股份有限公司**  
**2005 年半年度报告**

## 目 录

一 重要提示.....	2
二 公司基本情况.....	3
三 股本变动情况及主要股东持股情况.....	5
四 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五 管理层讨论与分析.....	8
六 重要事项.....	13
七 财务会计报告（未经审计）.....	18
八 备查文件目录.....	58

## 一 重要提示

**公司董事会及董事声明：**公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事孔小文因有事未能出席公司第二届董事会第十二次会议，委托独立董事王伯成参加会议并授权王伯成表决本次会议的议案。

公司负责人董事长杨龙江先生、**主管会计工作负责人副总经理赵莉莉女士及会计机构负责人王红女士声明：**保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 二 公司基本情况

### 一、公司简介

1、法定中文名称：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

法定英文名称：Guangzhou Oriental Baolong Automotive Industry Co., Ltd .

2、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：东方宝龙

股票代码：600988

3、公司注册地址：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号

邮政编码：511340

互联网址：www.baolong.com.cn

4、法定代表人：杨龙江

5、董事会秘书：刘祥能

联系地址：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号

联系电话：020 - 82696008

传真：020 - 82606821

电子信箱：xiangnengl@sina.com

6、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

指定互联网网址：www.sse.com.cn

半年报告配置地点：公司证券部

7、其他有关资料

公司首次注册日期：1998 年 6 月 22 日

最近变更注册登记日期：2004 年 7 月 13 日

企业法人营业执照注册号：4401011107188

税务登记号码：440183708204391

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦十楼

## 二、主要财务数据和指标

## 1、主要财务数据和指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产(元)	164,623,185.15	277,885,504.68	-40.76
流动负债(元)	239,729,324.28	307,062,491.20	-21.93
总资产(元)	553,001,180.91	633,191,052.21	-12.66
股东权益(不含少数股东权益)(元)	313,271,856.63	326,128,561.01	-3.94
每股净资产(元)	3.46	3.60	-3.89
调整后的每股净资产(元)	3.46	3.60	-3.89
	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	-12,856,704.38	3,907,439.82	-429.03
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-14,541,865.47	2,246,235.68	-747.39
每股收益(元)	-0.14	0.043	-425.58
净资产收益率(%)	-4.10	1.25	下降 5.35 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	66,390,113.99	-83,250,829.38	179.75

## 2、非经常损益项目

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	103,554.31
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,219,737.07
营业外收入	2,956,245.14
减:营业外支出	2,594,375.43
减:所得税影响数	
合计	1,685,161.09

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.15%	-0.15%	-0.01	-0.01
营业利润	-3.28%	-3.22%	-0.11	-0.11
净利润	-4.10%	-4.02%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-4.64%	-4.55%	-0.16	-0.16

### 三 股本变动情况及主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动

二、报告期末股东总数为 14071 户。

三、报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

1、报告期末公司前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量(股)	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股或 外资股东)
广东省金安 汽车工业制 造有限公司		39,347,880	43.44	未流通	质押 39,347,880	法人股东
黄乙珍		24,854,744	27.44	未流通	质押 24,854,744	发起人自然 人股东
杨文江		655798	0.72	未流通	无	发起人自然 人股东
杨文英		655798	0.72	未流通	无	发起人自然 人股东
张燕	226544	226544	0.25	已流通	未知	自然人股东
李建勇	168600	168600	0.19	已流通	未知	自然人股东
申志昕	125900	125900	0.14	已流通	未知	自然人股东
代绍会	120780	120780	0.13	已流通	未知	自然人股东
张美君	105000	105000	0.12	已流通	未知	自然人股东
陶之罡	95500	95500	0.11	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司第一、二、三、四大股东广东省金安汽车工业制造有限公司、黄乙珍、杨文江、杨文英具有关联关系和一致关系，其他股东之间未知存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司董事长杨龙江和第四大股东杨文英合并持有公司第一大股东广东省金安汽车工业制造有限公司 98% 的股权，公司第二大股东黄乙珍和杨龙江为夫妻关系，公司第三、四大股东杨文江、杨文英分别是杨龙江的弟弟和妹妹。

2004 年 8 月 18 日公司第一大股东广东省金安汽车工业制造有限公司将其持有本公司 39,347,880 股的股票全部质押给广东发展银行股份有限公司广州分行，质押期从 2004 年 1 月 18 日至 2005 年 8 月 31 日。2005 年 1 月 13 日公司第二大股东黄乙珍将其持有本公司 24,854,744 股的股票全部质押给中国光大银行广州执信支行，质押期从 2005 年 1 月 13 日至 2006 年 1 月 13 日。

公司第一大股东广东省金安汽车工业制造有限公司和公司第二大股东黄乙珍持有本公司股份目前已被司法冻结,冻结期限一年,自2005年6月28日起至2006年6月27日。具体见公司刊登在2005年7月1日《中国证券报》和《上海证券报》的公告。

## 2、报告期末公司前十名流通股股东情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H或其他)
张燕	226544	A
李建勇	168600	A
申志昕	125900	A
代绍会	120780	A
张美君	105000	A
陶之罡	95500	A
陈晓毅	73500	A
中国福马林业机械集团有限公司	65000	A
陈通海	63000	A
熊利民	61900	A

持有本公司流通股股份数第一至第十名的股东之间的关联关系不详,与公司第一、二、三、四大股东之间没有关联关系。

四、报告期内,公司控股股东或实际控制人未发生变化。

#### 四 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员持股均未发生变动。

##### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

经 2005 年 4 月 14 日召开的公司第二届董事会第九次会议审议通过，同意聘任王明方为公司总经理，任期至二届董事会届满，同意易志文辞去公司总经理职务、王春生辞去公司常务副总总理职务。

经公司于 2005 年 5 月 27 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，选举杨金朋为公司第二届监事会监事；经公司职工代表大会选举通过，决定连和莲为公司职工代表监事；公司监事张英君、陈三英、郭俊、谢庆穗在报告期内辞去了公司监事职务。



## 五 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营成果及财务状况分析

报告期内，公司实现主营业务收入 18,514,329.90 元、主营业务利润 -473,638.05 元、净利润-12,856,704.38 元、每股收益-0.14 元、净资产收益率-4.10%；截至报告期末，公司资产总额为 553,001,180.91 元、负债合计为 239,729,324.28 元、股东权益为 313,271,856.63 元，资产负债率为 43.35%，经营活动产生的现金流量为 66,390,113.99 元，每股经营活动产生的现金流量为 0.73 元。

报告期内，公司主营业务收入、净利润与去年同期相比下滑幅度较大，主要原因是：报告期受国内防弹运钞车市场的影响，公司原主营业务产品 - 防弹运钞车销售下滑幅度较大，公司新开发的其他专用车尚处在市场开拓阶段，未给公司带来收益，汽车零部件（主要是车身部件）作为公司的另一主营业务，报告期内因生产方式的调整（主要是对外合作，公司已在 2005 年 7 月 6 日公告了和厦门金龙汽车车身有限公司的合作事宜）未产生任何收益。

防弹运钞车业务在 2004 年度出现了大幅度萎缩，报告期内市场需求仍未出现好转，主要体现在：（1）银行采购防弹运钞车的数量大幅度下降，由于转制和内部机构调整，公司主要客户报告期内基本停止防弹运钞车采购工作或大大降低防弹运钞车的采购数量（2）部分股份制银行倾向于将运钞任务外包给专业的押运公司，使得押运任务相对集中，较大程度影响了防弹运钞车的总需求量。在上述原因的影响下，报告期内公司防弹运钞车产品的产销数量较去年同期出现了较大幅度的下降。

其他专用车及汽车零配件业务分析：为降低公司过度依赖防弹运钞车业务的经营风险，公司去年新开发了一些其他专用车产品包括：厢式物流车、压缩式垃圾车、警车、客车等多种新车型，并进行了市场拓展的前期准备工作，但由于专用车市场拓展较为困难，部分专用车存在较高的市场壁垒，公司的新产品在报告期内未产生明显的收益。

公司汽车零配件（主要是车身部件）业务在和厦门金龙汽车车身有限公司合资后，预计 2005 年度第四季度可产生部分收益。

针对现状，公司将全力以赴做好下半年的经营工作：（1）积极做好防弹运钞车的市场销售工作，公司将把握市场机会，争取获得较大的防弹运钞车市场份额；（2）积极开拓除防弹运钞车以外的其他新型专用汽车和汽车零配件业务的市场，

力争为公司贡献部分收入和利润；(3) 积极和厦门金龙汽车车身有限公司协调，争取合资公司按照预期产生收益。

## 二、报告期内公司经营情况

公司目前主要从事专用车辆的研发、生产和销售。经营范围：研究、开发、改装、销售：防弹运钞车等各类专用车辆（具体车型凭许可证经营）。研制、开发：特殊钢材、特殊玻璃。无线电系统的技术开发。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口、进口的商品除外）。经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

### 主营业务分行业、产品情况表：

单位：元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
防弹运钞车	3,709,829.07	2,691,495.06	27.45	-90.98	-89.99	-20.62
警车、救护车	2,062,715.38	1,625,545.82	21.19	74.85	72.23	-25.99
客车	12,741,785.45	14,227,155.32	-11.66			

1、其中报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额为 1,587,267.35 元；

2、由于采购成本上升和产品销售价格下降，公司防弹运钞车、警车和救护车的毛利率较去年同期下降幅度较大，公司的客车业务因处于市场开拓阶段，未形成一定规模，故产品毛利率较低；

3、公司报告期内主营业务及其结构未发生变化。

三、报告期内，报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

项目	本报告期		前一报告期		增减比例 (%)
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%	
主营业务利润	-473,638.05	3.68	16,231,021.65	368.50	-102.92
其它业务利润	1,498,371.06	11.65	600,872.75	13.64	149.37
期间费用	11,303,589.38	87.92	12,695,458.79	288.23	-10.96
投资收益	-3,278,552.52	25.50	0.00	0.00	0.00
补贴收入			14,015.00	0.32	-100.00
营业外收支净	485,470.64	3.78	254,215.90	5.77	90.97

额					
利润总额	-12,856,704.38	100.00	4,404,666.51	100.00	-391.89

1、报告期内公司出现了亏损，利润构成情况和去年同期不具有可比性；

2、公司参股的宝龙集团轻型汽车有限公司报告期内出现了亏损，公司按照投资比例分担了亏损，对公司报告期内利润影响较大。

四、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

五、报告期内对公司净利润影响达 10%以上（含 10%）的参股公司。

公司参股的宝龙集团轻型汽车有限公司在报告期内出现了亏损，公司按照投资比例分担的亏损额为-3,278,552.52 元，占公司利润总额的 25.50%，宝龙集团轻型汽车有限公司基本情况如下：

1、成立时间：2000 年 8 月 18 日

2、注册资本：33,000 万

3、经营范围：制造、销售：汽车及汽车发动机；摩托车及零配件；售后服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定经营或禁止进口的商品及技术除外

4、股权结构：广州宝龙集团有限公司占股权比例为 60.91%，本公司占股权比例为 36.36%，增城市宝龙汽车豪华装饰有限公司占股权比例为：2.73%。

5、财务状况：截止 2005 年 6 月 30 日，宝龙集团轻型汽车有限公司的总资产为 73092.66 万元，净资产为 30116.51 万元，2005 年 1 - 6 月份实现利润-930.17 万元；

6、由于流动资金严重不足，目前，轻汽公司出现了开工不足近乎停产的情况。

#### 六、经营中的困难和问题

报告期内，公司主营业务产品较为单一，主要是防弹运钞车。主营业务产品的市场萎缩给公司经营带来了极大的困难。

由于出现无法预计的市场风险，国内防弹运钞车市场延续 2004 年度态势在报告期内继续萎缩（具体分析见本节第一点）。目前，有关调整工作仍未结束，防弹运钞车的市场需求仍未好转。

为摆脱产品单一造成的困境，去年开始公司尝试进入其它专用车领域（主要是三款城市环卫车产品），由于很多地方的环保部门都指定购买自己下属企业的产品，市场壁垒非常高，公司新开发产品市场拓展比较困难，短时间内难以产生

可观的效益。

此外，公司去年下半年进入了汽车零部件行业，主要是生产汽车车身部件，公司投资的 6508 车身模具项目已于 2004 年第三季度完成，2004 年实现了 2623 万元销售收入；但由于部分模具出现质量问题，厂家对存在质量问题的部分模具进行了修整，此外，因公司原来的车身主要使用者宝龙集团轻型汽车有限公司因资金紧张，开工不足，公司对模具的生产模式进行了调整（主要是对外合作，公司已在 2005 年 7 月 6 日公告了和厦门金龙汽车车身有限公司的合作事宜），影响了该部分资产的使用，故该部分资产在今年上半年未产生效益。

针对上述困难，公司已经做出了相应的工作安排，详细内容见本节第一点。

## 七、报告期内投资情况

### 1、报告期募集资金使用情况

截止报告期末，公司募集资金投资项目的情况如下表所示：

单位：万元

募集资金项目		募集资金计划投入	募集资金实际投入金额	资金用途	项目进度及效益
原计划投入的项目	专用车技术改造项目	18858	11633	建筑工程、设备购置及安装	该项目的建筑工程的主体部分已经完工，部分设备已经安装完毕，该项目尚未产生效益。
	补充流动资金	2711	2711		已全部投入
变更投入的项目	投资 6508 车身模具项目	3810	3810	购置 6508 车身模具	该项目已完成、并产生部分效益
	MPV - ESPACE 车身部件项目	3255	0	购置 ESPACE 汽车车身模具	因公司实施该项目遇到了一定困难，公司拟放弃该项目的投资。
合计		21569	18413		

注：公司专用车技术改造项目目前实际投入 11633 万元，与年报披露数据 11793 万元差额 160 万元，产生差额的原因在于公司年报统计募集资金使用时将公司已支付的信用证保证金全部算做募集资金实际投入，后因公司的设备进口商发生违约，公司放弃了原准备采购的部分进口设备，转为购买国产设备，因国产设备较进口设备价格便宜，这样专用车技改项目就节约支出了 160 万元；

### 2、报告期内公司其他非募集资金的投资项目投资情况：

1) 根据第二届董事会第九次会议决议，公司出资 900 万元占注册资本的 90%，与杨金朋（出资 100 万元占注册资本的 10%）成立注册资本为 1000 万元人民币的控股子公司广州宝龙防弹车有限公司，该于 2005 年 4 月 26 取得

4401252004111 号企业法人营业执照，现尚处于筹建期；

2) 根据第二届董事会第十一次会议决议，同意公司和厦门金龙汽车车身有限公司共同投资成立合资公司，合资公司注册资本 6000 万元，其中公司以价值 3060 万元的车身模具出资，合资公司总注册资本的 51%，厦门金龙汽车车身有限公司现金出资 2940 万元人民币，占合资公司总注册资本的 49%。该公司正在筹建过程中。

受国内防弹运钞车市场和公司新业务进展情况的双重影响，公司预计 2005 年 1 - 9 月份的累计净利润为亏损。

## 六 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定及《公司章程》、《股东大会规范运作细则》、《董事会工作细则》等管理制度的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全现代企业制度，做好公司法定信息披露工作。

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）的相关要求，及时修改了《公司章程》和公司三会议事规则等治理文件的相关条款。

### 二、报告期内实施的利润分配方案及执行情况

公司 2004 年度股东大会于 2005 年 5 月 27 日审议通过了《2004 年度利润分配方案》，决定以公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 90,579,800 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.01 元(含税)。上述利润分配方案已于 2005 年 8 月 10 日实施完毕。

### 三、重大诉讼和仲裁事项

1、公司参股公司广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司（以下简称“轻汽公司”）因《CAC 涂装、焊装、CDI 检测设备安装工程承包合同》纠纷案于 2004 年 7 月 28 日向广州市中级人民法院提起诉讼：请求解除与西菲士表面处理工程（深圳）有限公司签署的《CAC 涂装、焊装、CDI 检测设备安装工程承包合同》及其补充合同，并请求判令西菲士赔偿轻汽公司 100 万元。近日，西菲士对轻汽公司在广州市中级人民法院提起反诉，请求判令轻汽公司赔偿西菲士 610 万元。目前该诉讼事项正在审理过程中。

2、2004 年 7 月，招商银行股份有限公司广州世贸大厦支行（以下简称“世贸支行”）与本公司签订了一份《借款合同》，约定由世贸支行向本公司出借 2000 万元人民币，借款期限六个月。该笔借款现已展期六个月；2004 年 3 月，世贸支行与本公司签订了一份《借款合同》，约定由世贸支行向本公司出借 3000 万元人民币，借款期限一年。上述借款公司已归还借款本金 500 万元，剩余借款公司未能按约还款。依据世贸支行提出的财产保全申请，广州市中级人民法院裁定如下：冻结被告价值 4525 万元的银行存款或查封、扣押其他等值的财产。2005

年 6 月 27 日，广州市中级人民法院以公告方式查封了本公司位于新塘白江、东洲蝴蝶岭宏泰工业区、增江街西山村新围的土地使用权及宝龙路 1 号（办公楼）（宿舍楼）的房产使用权，查封期限为 2005 年 6 月 27 日至 2007 年 6 月 26 日，查封期间，公司不得对上述资产进行买卖、转让、抵押等处分。上述资产截止 2005 年 5 月 31 日的帐面净值为 39,082,727.45 元。本案尚未开庭审理。

3、2004 年 11 月，中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行（下称“开发区支行”）与本公司签订了一份《借款合同》，约定由开发区支行向本公司出借 4000 万元人民币，借款期限六个月。上述借款公司已归还借款本金 500 万元，剩余借款公司尚未归还。依据开发区支行提出的财产保全申请，广州市中级人民法院裁定如下：查封、冻结、扣压被告价值 3500 万元的银行存款或等值财产。2005 年 7 月 4 日，广州市中级人民法院以公告方式查封了本公司位于广州市经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块的国有土地使用权以及地上全部上盖厂房，土地使用证：穗国用 2005 第 660023 号，查封期限为 2005 年 7 月 4 日至 2007 年 7 月 3 日，查封期间，公司不得对上述资产进行买卖、转让、抵押等处分。本案尚未开庭审理。

#### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

公司于 2004 年 5 月 26 日参加了在湛江中级人民法院四楼举行的拍卖会，在此次拍卖会上，公司以 22,400,000.00 元人民币的总价格（其中：本次拍卖资产价格 20,000,000.00 元，拍卖佣金 400,000.00 元，安置原企业职工资金 2,000,000.00 元）竞拍到广东万里企业集团公司破产拍卖的汽车生产相关实物资产。2004 年 6 月 10 日公司与拍卖人湛江市广诚拍卖有限公司签订了《拍卖成交确认书》，截至目前公司已经支付了 5,000,000.00 元人民币的竞买保证金，根据《拍卖成交确认书》的约定：公司履行付款和其他约定义务后，即可办理相关资产的过户手续。

因公司资金紧张，剩余的拍卖款公司目前已经无力支付，公司正积极和法院协商要求缓期支付拍卖款。目前法院并没有催促公司支付剩余拍卖款，也没有认定公司违规和拍卖无效或重新开拍，只是口头要求公司积极筹措资金。

#### 五、重大关联交易事项

1、原材料采购：报告期内，公司向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司购买专用车底盘 12 台，采购金额 1,551,670.69 元，占同期原材料采购额的 19.75%，采购价格采用成本加成法取得，该项交易经过了公司第二届董事会第九次会议的审批。

2、委托加工底盘，公司于 2004 年 4 月 2 日与广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司签订《委托加工协议》，合同约定由广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司按照本公司的技术要求加工 TBL6482 轻型客车并以每台 2600.00 元的向含税价格向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司支付加工费。2005 年 1—6 月份本公司委托广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司加工 TBL6482 轻型客车 83 台，共发生委托加工费用 215,800.00 元（含税）。

3、购买成品车，报告期内，公司向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司采购 TBL6832H 客车 3 台、TBL6125WH 客车 1 台、TBL6802H 客车 1 台、TBL6508B2 台，含税金额合计 1,304,300 元。

4、报告期内，公司向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司销售 TBL6482 客车 6 台、TBL5028XJXL 商务车 1 台、TBL1022 客车 1 台、含税金额合计 632,667.35 元；

5、报告期内，公司向广州宝龙集团有限公司销售 TBL5028XJXL 商务车 5 台，含税金额合计 954,600.00 元。

## 六、重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 七、报告期内公司担保事项。

报告期内，公司为控股子公司广州宝龙防弹车有限公司的 2500 万元的银行借款提供连带责任保证，担保期限为 2005 年 6 月 16 日至 2005 年 12 月 15 日，除此之外，公司无其它担保事项。

## 八、承诺履行情况

公司没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。



## 九、报告期内控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

单位：元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广东省金安汽车工业制造有限公司	母公司		120,000.00		
广州宝龙集团有限公司	同一控制人	20,658,968.67		70,059,263.53	-49,421,426.91
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	同一控制人	38,709,263.54		32,340,111.31	15,402,602.01
合计		47,840,472.67	120,000.00	99,539,263.53	34,018,824.90

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,784 万元，余额-3,401 万元。

另外，公司控股子公司广州宝龙防弹车有限公司报告期内为宝龙集团有限公司提供 1,486 万元，报告期末余额为 1,486 万元。

#### 十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号精神，我们作为公司的独立董事，对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真核查。报告期内，公司已严格按照56号通知的要求，具体落实了公司对外担保的审批程序，并在《公司章程》中进行了相应的修改。截止本报告期末，公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。我们认为，公司严格遵守证监发[2003]56号文以及《公司章程》的规定，控制了公司对外担保风险，维护了广大投资者的利益。

#### 十一、已披露重要信息索引

事项名称	报刊名称	日期	网站及检索路径
东方宝龙 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-28	www.sse.com.cn
东方宝龙第一季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-30	www.sse.com.cn
东方宝龙董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-30	www.sse.com.cn
东方宝龙 2005 年上半年业绩预亏公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-30	www.sse.com.cn
东方宝龙以承接公司债务方式支付模具款和车身总成加工费的关联交易	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn

东方宝龙关于出售部分土地使用权的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙关于变更部分募集资金用途的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙年报摘要	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙年报		2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙 2005 年日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙监事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	www.sse.com.cn
东方宝龙股票交易异常波动公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-24	www.sse.com.cn
东方宝龙 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-04	www.sse.com.cn
东方宝龙第二大股东所持公司股份质押公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-01-18	www.sse.com.cn

十二、无其他重大事项。

## 七 财务会计报告（未经审计）

## （一）会计报表

## 资产负债表

编制单位：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注六	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	38,442,053.37	104,863,705.74
短期投资	2		1,000,000.00
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	3	20,512,662.78	66,849,489.78
其他应收款	4	33,661,919.22	21,973,610.56
预付帐款	5	16,431,728.89	12,704,009.15
应收补贴款			
存货	6	53,771,997.13	68,206,777.98
待摊费用		1,802,823.76	2,287,911.47
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		164,623,185.15	277,885,504.68
长期投资：			
长期股权投资	7	134,995,893.17	94,378,000.00
长期债权投资	7		
长期投资合计	7	134,995,893.17	94,378,000.00
固定资产：			
固定资产原价	8	113,986,132.08	117,962,481.02
减：累计折旧	8	17,582,572.47	15,704,995.25
固定资产净值	8	96,403,559.61	102,257,485.77
减：固定资产减值准备	8		
固定资产净额	8	96,403,559.61	102,257,485.77
工程物资		11,274,338.09	11,812,422.87
在建工程	9	118,985,953.04	104,006,273.08
固定资产清理			
固定资产合计		226,663,850.74	218,076,181.72
无形资产及其他资产：			
无形资产	10	26,330,951.54	42,309,703.14
长期待摊费用	11	387,300.31	541,662.67
其他长期资产			
递延及无形资产合计		26,718,251.85	42,851,365.81
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		553,001,180.91	633,191,052.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表 (续)

编制单位：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	123,183,303.75	221,500,000.00
应付票据	13	24,000,000.00	30,000,000.00
应付帐款	14	22,423,805.88	31,784,151.81
预收帐款	15	1,260,734.48	2,737,484.04
应付工资		219,637.82	3,308,452.66
应付福利费	16	2,341,980.16	2,343,206.76
应付股利			
应交税金	17	4,627,869.14	5,938,788.30
其他应交款	18	24,698.75	85,779.79
其他应付款	19	61,647,294.30	9,364,627.84
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		239,729,324.28	307,062,491.20
长期借款：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		239,729,324.28	307,062,491.20
股东权益：			
股本	20	90,579,800.00	90,579,800.00
减：已归还投资			
股本净额	20	90,579,800.00	90,579,800.00
资本公积	21	190,782,089.25	190,782,089.25
盈余公积	22	18,243,833.11	18,243,833.11
其中：法定公益金	22	6,081,277.69	6,081,277.69
拟分配现金股利		905,798.00	905,798.00
未分配利润	23	12,760,336.27	25,617,040.65
股东权益合计		313,271,856.63	326,128,561.01
负债和股东权益总计		553,001,180.91	633,191,052.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表及利润分配表

编制单位：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	24	18,514,329.90	49,308,954.70
减：主营业务成本	25	18,544,196.20	32,746,786.55
主营业务税金及附加	26	443,771.75	331,146.50
二、主营业务利润		-473,638.05	16,231,021.65
加：其他业务利润	27	1,498,371.06	600,872.75
减：营业费用	28	768,794.34	4,658,171.98
管理费用		5,498,849.87	5,250,432.72
财务费用	29	5,035,945.17	2,786,854.09
三、营业利润		-10,278,856.37	4,136,435.61
加：投资收益		-3,278,552.52	
补贴收入			14,015.00
营业外收入	30	3,536,777.60	254,215.90
减：营业外支出	31	3,051,306.96	
四、利润总额		-13,071,938.25	4,404,666.51
减：所得税	32	-215,233.87	497,226.69
五、净利润		-12,856,704.38	3,907,439.82
加：年初未分配利润		25,617,040.65	12,054,831.77
盈余公积转入			
六、可供分配利润		12,760,336.27	15,962,271.59
减：提取法定公积金			
提取法定公益金			
应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
分配普通股股利			
转作股本的普通股股利			
七、年末未分配利润		12,760,336.27	15,962,271.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六 2005年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	51,397,963.44
收到的税费返还	215,233.87
收到的其他与经营活动有关的现金	33 51,028,883.79
<b>现金流入小计</b>	152,642,081.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16,694,268.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6,179,500.35
支付的各项税费	3,157,108.55
支付的其他与经营活动有关的现金	10,221,089.41
<b>现金流出小计</b>	86,251,967.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	66,390,113.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	
收回投资所收到的现金	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	103,554.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	28,683,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
<b>现金流入小计</b>	29,787,304.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,014,892.60
投资所支付的现金	44,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
<b>现金流出小计</b>	58,014,892.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-28,227,588.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	15,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
<b>现金流入小计</b>	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金	113,630,843.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,953,334.41
支付的其他与筹资活动有关的现金	
<b>现金流出小计</b>	119,584,178.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-104,584,178.07
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-66,421,652.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表(续)

编制单位:广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位:人民币元

补 充 材 料			
项	目	附注六	2005年1-6月
1.	将净利润调节为经营活动的现金流量:		
	净利润		-12,856,704.38
	加:少数股东权益		
	计提资产减值准备		-1,219,737.07
	固定资产折旧		2,121,350.66
	无形资产摊销		737,732.58
	长期待摊费用减少		154,362.36
	待摊费用减少(减:增加)		
	预提费用增加(减:减少)		
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		61,708.24
	固定资产报废损失		
	财务费用		5,953,334.41
	投资损失(减收益)		3,278,552.52
	递延税款贷项(减借项)		
	存货的减少(减增加)		-14,434,780.85
	经营性应收项目的减少(减增加)		30,176,970.73
	经营性应付项目的增加(减减少)		23,547,763.09
	其他		
	经营活动产生的现金流量净额		66,390,113.99
2.	不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
	以固定资产偿还债务		
	以投资偿还债务		
	以固定资产进行长期投资		
	以存货偿还债务		
	融资租赁固定资产		
3.	现金及现金等价物净增加情况:		
	货币资金的期末余额		38,442,053.37
	减:货币资金的期初余额		104,863,705.74
	现金等价物的期末余额		
	减:现金等价物的期初余额		
	现金及现金等价物净增加额		-66,421,652.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 利润表附表(2005年1-6月)

编制单位:广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.15%	-0.15%	-0.01	-0.01
营业利润	-3.28%	-3.22%	-0.11	-0.11
净利润	-4.10%	-4.02%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-4.64%	-4.55%	-0.16	-0.16
<b>非经常性损益包括:</b>				
项 目			金 额	
短期投资收益			103,554.31	
以前年度已经计提各项减值准备的转回			1,219,737.07	
营业外收支净额			361,869.71	
减:所得税影响数				
合计			1,685,161.09	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产减值准备明细表 (2005 年 1 - 6 月)

编制单位：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	因其他原因 转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	5,054,930.93	1,144,920.98	-	2,405,058.05	2,405,058.05	3,794,793.86
其中：应收帐款	3,715,653.99	-	-	2,405,058.05	2,405,058.05	1,310,595.94
其他应收款	1,339,276.94	1,144,920.98	-	-	-	2,484,197.92
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	-	-	-	-	-	-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：产成品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
<b>五、固定资产减值准备</b>	-	-	-	-	-	-

合计	-	-				
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

## 二、财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 历史沿革：

公司前身为广州市宝龙特种汽车有限公司，由广东省金安汽车工业制造有限公司、黄乙珍、杨文江、杨文英和杨金朋共同出资组建，1998年6月22日在广州市工商行政管理局增城分局登记注册并取得企业法人营业执照（注册号为：（增）4401251100095），注册资本为3988万元。

2000年7月17日，广州市经济体制改革委员会“穗改股字（2000）10号”文批复同意广州市宝龙特种汽车有限公司原股东作为发起人，以发起方式将公司整体改组为广州市宝龙特种汽车股份有限公司。根据广州市宝龙特种汽车有限公司股东会决议和发起人协议书，在符合国家法律、法规和政府主管部门规定的前提下，各股东以广州市宝龙特种汽车有限公司截至2000年4月30日的净资产额4586万元作为折股依据，按1:1的比例相应折合为股份有限公司的全部股份，各发起人所持有的广州市宝龙特种汽车有限公司的股权相应转为其在股份有限公司中的股份。股份公司于2000年8月23日在广州市工商行政管理局办理工商注册登记（注册号4401011107188），注册资本为人民币4586万元。

公司于2001年3月31日经2000年度股东大会审议通过2000年度利润分配方案，以截至2000年12月31日股本为基数，每10股送红股1股，变更后的股本总额为50,446,000.00元；公司于2002年3月8日经2001年度股东大会审议通过董事会关于2001年度利润分配方案，以截至2001年12月31日股本为基数，每10股送红股3股，变更后的股本总额为65,579,800.00元。上述股本变更业已办理工商变更登记手续。

2004年4月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]23号核准，公司利用上海证券交易所及深圳证券交易所交易系统，采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票（A）股2500万股（发行价格9.08元/股），已于2004年4月6日办理工商变更登记手续，变更后注册资本为人民币90,579,800.00元。

根据2004年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称和注册地址的议案》，公司名称变更为“广州东方宝龙汽车工业股份有限公司”，注册地址变更为“广州增城市新塘镇宝龙路1号”。上述变更已于2004年7月13日办理工商变更登记手续。

公司经广州市科学技术委员会认定为广州市高新技术企业。2002 年 3 月 12 日，公司被国家科学技术部火炬高新技术产业开发中心认定为 2002 年国家火炬计划重点高新技术企业。

**公司住所：**广州增城市新塘镇宝龙路 1 号

### **公司行业性质及经营范围**

—公司是专用汽车制造企业。

—经营范围：研究、开发、改装、销售：防弹运钞车等各类专用车辆（具体车型凭许可证经营）。研究、开发：特殊钢材、特殊玻璃。无线电系统的技术开发。开发、生产、销售：汽车车身总成及汽车零部件。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口、进口的商品除外）。经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

### **公司基本组织架构**

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，具有健全的组织架构和符合法律法规的议事规程。

## **二、公司主要会计政策和会计估计**

### **会计制度**

公司执行中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### **会计期间**

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **会计核算基础和计价原则**

以权责发生制为会计核算基础，以历史成本法为计价原则。

### **外币业务核算方法**

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按

照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### **现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

### **短期投资及其跌价准备核算方法**

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资于年末按账面成本与市价孰低法计价，按类别（如某项短期投资比重较大则按单项）比较短期投资的账面成本与市价，以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备，采用备抵法核算。

### **坏账损失核算方法**

—坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>计 提 比 例</u>
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—坏账的确认标准：

——因债务人破产，依照法律程序，以其破产财产清偿后仍无法收回的债权；

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——债务人逾期三年未履行其清偿义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

### **存货核算方法**

—存货的分类：存货分为原材料、产成品、在产品、物资采购、委托加工物资、低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出汽车底盘采用个别认定法核算，其它原材料发出采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

—存货的盘存制度：存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

### **长期投资核算方法**

—长期股权投资及其减值准备

——长期股权投资计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表；投资额占被投资单位表决权资本总额 20%（含 20%）以上、50% 及以下的以权益法核算；投资额占被投资单位表决权资本总额不足 20% 的以成本法核算。

——股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。

股权投资差额的摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

### ——长期股权投资减值准备

公司长期股权投资在期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### —长期债权投资及其减值准备

#### ——长期债权投资计价及收益确认方法

长期债权投资在取得时按实际支付金额作为初始投资成本，实际支付款项中含有应计利息的，按照扣除应计利息后的差额计价。溢价或折价购入的长期债权，其实际支付的款项（扣除应计利息）与债权面值的差额，在债权存续期内，分期计入投资损益。长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

#### ——长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。属于与购建固定资产有关的债券溢价或折价的摊销，按照借款费用资本化的原则进行处理。债券摊销方法采用直线法。

#### ——长期债权投资减值准备

公司长期债权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期债权投资减值准备。

## **固定资产核算方法**

### —固定资产标准

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

—固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、估计的经济使用年限和预计残

值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物*	5-20 年	4.75-20	0-5
机器设备**	10 年	9.50	5
运输设备	7 年	13.57	5
其他设备	5 年	19.00	5

——\*房屋及建筑物中，固定资产改良支出的折旧年限为 5 年，不预留残值，年折旧率为 20%。

——\*\*机器设备中，模具采用工作量法计提折旧。

#### —固定资产减值准备

公司于每年中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### **在建工程核算方法**

—在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转作固定资产。与在建工程有关的利息支出在达到可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。

—在建工程减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按公司在建工程未来可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并对公司存在下列之一的情况予以计提减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性；

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **工程物资核算方法**

—工程物资的分类：工程物资分为预付大型设备款、专用设备两大类。

—工程物资的核算：工程物资购入和发出均按实际成本核算。



### **长期待摊费用核算方法**

—除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益；

—长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销；

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **无形资产核算方法**

无形资产计价方法：无形资产按取得时实际支付的价款计价，按平均年限法在合同约定的受益期或法律规定的期限内分期摊销。

无形资产减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

### **借款费用的会计处理**

—公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时进行资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

——资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### **收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

### **所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用应付税款法核算。

### **合并范围的确定原则及合并报表的编制方法**

公司执行《合并会计报表暂行规定》和有关补充规定。公司对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资公司，以权益法核算并合并会计报表。公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合并会计报表时予以抵销。少数股东权益的数额系根据公司所控制的子公司所有者权益的数额减去公司所拥有的份额计算确定，少数股东损益系根据公司所控制的子公司实现的损益扣除公司所拥有的份额计算确定。母公司与纳入合并范围的子公司选用统一的重大会计政策和会计处理方法编制合并会计报表。

### **三、利润分配政策：**

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补上一年度的亏损；
- 提取法定公积金百分之十；
- 提取法定公益金百分之五；
- 提取任意公积金；
- 支付股东股利。

#### 四、主要税项

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税：		
销项税：	17%	销售收入
进项税：	17%	进货成本等
营业税：	5%	租金收入、商标使用费收入等
消费税：	5%	商务旅行车销售收入
城建税：	5%	应缴增值税、营业税、消费税额
教育费附加：	3%	应缴增值税、营业税、消费税额
企业所得税：*	15%	应纳税所得额
其他税费：	按国家有关规定计提	

\* 公司于 2000 年 7 月 13 日经广州市科学技术委员会认定为广州市高新技术企业，根据广州市地方税务局“穗地税发【2000】469 号”文件，公司自 2001 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、控股子公司及合营企业

—未纳入合并会计报表范围的子公司列示如下：

公司名称	注册资本	本公司投资额	所占比例	经营范围
广州宝龙防弹车有限公司	RMB10,000,000.00	RMB9,000,000.00	90%	改装、销售防弹车、专用汽车、售后服务
广州市宝龙汽车配件	HKD10,000,000.00	RMB7,950,000.00	75%	设计、制造汽车、摩托

研发制造有限公司				车模具
广州光华荣昌汽车饰 件有限公司	RMB2,800,000.00	RMB1,428,000.00	51%	制造、销售：汽车饰件

——广州宝龙防弹车有限公司是在广州市工商行政管理局增城分局注册成立的有限责任公司，于 2005 年 4 月 26 取得 4401252004111 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期，根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定，报告期内未将其纳入合并会计报表。

——广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司是根据外经贸穗增合资字[2003]009 号文批准成立的中外合资企业，于 2004 年 3 月 22 日取得企合粤穗总字第 007543 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期，根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定，报告期内未将其纳入合并会计报表。

——广州光华荣昌汽车饰件有限公司是在广州市工商行政管理局增城分局注册成立的有限责任公司，于 2004 年 6 月 18 取得 4401252003530 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期，根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定，报告期内未将其纳入合并会计报表。

一公司目前没有合营企业。

## 六、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金	3,721.57	182,584.46
银行存款	30,387,331.80	89,731,121.28
其他货币资金	8,051,000.00	14,950,000.00
合 计	38,442,053.37	104,863,705.74

- 银行存款 2005 年 6 月 30 日余额中包括存放于兴业银行广州东城支行定期存款 30,000,000.00 元，期限为 2005 年 6 月 23 日至 2005 年 12 月 22 日。

- 其他货币资金 2005 年 6 月 30 日余额系公司为开具银行承兑汇票而缴存于银行的保证金。

一货币资金 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 66,421,652.37 元，减少幅度为 63.34%，主要系本报告期偿还银行借款所致。

**2、短期投资**

项 目	2005.6.30	2004.12.31
景顺长城内需增长开放式基金	-	1,000,000.00

**3、应收账款**

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	20,853,014.72	95.56%	1,042,650.74	69,429,899.77	98.39%	3,471,494.99
1 至 2 年	392,920.00	1.80%	39,292.00	482,071.00	0.68%	48,207.10
2 至 3 年	300,044.00	1.37%	90,013.20	653,173.00	0.93%	195,951.90
3 至 4 年	277,280.00	1.27%	138,640.00	-	-	-
合 计	<u>21,823,258.72</u>	<u>100%</u>	<u>1,310,595.94</u>	<u>70,565,143.77</u>	<u>100%</u>	<u>3,715,653.99</u>

—应收帐款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 48,741,885.05 元，减少幅度为 69.07%，主要系公司及时收回货款所致。

—公司 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款余额合计为 16,211,514.10 元，占应收账款期末余额的 74.29%。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

**4、其他应收款**

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	23,442,272.29	64.85%	1,172,113.63	21,400,113.44	91.80%	1,070,005.67
1 至 2 年	12,504,588.39	34.59%	1,250,458.87	1,522,804.72	6.53%	152,280.47
2 至 3 年	190,014.09	0.53%	57,004.23	389,969.34	1.67%	116,990.80
3 至 4 年	9,242.37	0.03%	4,621.19	-	-	-

合 计	36,146,117.14	100%	2,484,197.92	23,312,887.50	100%	1,339,276.94
-----	---------------	------	--------------	---------------	------	--------------

—公司 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款余额合计为 26,649,282.91 元，占其他应收款期末余额的 73.73%。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司应收持有公司 43.44% 表决权股份的股东广东省金安汽车工业制造有限公司款项 120,000.00 元。

## 5、存货

种 类	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	8,660,949.31	-	15,618,861.92	-
物资采购	24,341,880.35	-	24,341,880.35	-
委托加工物资	1,152,682.50	-	5,373,597.18	-
在产品	8,876,546.91	-	16,308,384.44	-
产成品	10,290,438.01	-	6,165,608.55	-
低值易耗品	449,500.05	-	398,445.54	-
合 计	53,771,997.13	-	68,206,777.98	-

—物资采购 2005 年 6 月 30 日余额中,24,341,880.35 元系公司 2003 年向庆铃汽车股份有限公司采购的 320 台 140TFR17HS 型皮卡底盘,因市场原因公司一直未提货。

—公司于本报告期末对存货进行逐项检查,未发现存货存在需计提跌价准备的情况。

## 6、待摊费用

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
待抵扣进项税金	1,802,823.76		2,287,911.47	

## 7、长期投资

—长期投资分类列示如下：

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	134,995,893.17	-	94,378,000.00	-
长期债权投资	-	-	-	-
合 计	<u>134,995,893.17</u>	<u>-</u>	<u>94,378,000.00</u>	<u>-</u>

—长期股权投资为其他股权投资,明细如下:

被投资单位	投资期限	投资金额	所占比例	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	-	120,000,000.00	36.36%	85,000,000.00	35,000,000.00	3,382,106.83	116,617,893.17
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司	49 年	7,950,000.00	75%	7,950,000.00-	-	-	7,950,000.00
广州光华荣昌汽车饰件有限公司	-	1,428,000.00	51%	1,428,000.00-	-	-	1,428,000.00
广州宝龙防弹车有限公司	-----	9,000,000.00	90%	-----	9,000,000.00	-----	9,000,000.00
合 计	-----	<u>138,378,000.00</u>		<u>94,378,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	<u>3,382,106.83</u>	<u>134,995,893.17</u>

——广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司是根据外经贸穗增合资字[2003]009 号文批准成立的中外合资企业,于 2004 年 3 月 22 日取得企合粤穗总字第 007543 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期,根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定,报告期内未将其纳入合并会计报表。

——广州光华荣昌汽车饰件有限公司是在广州工商行政管理局增城分局注册成立的有限责任公司,于 2004 年 6 月 18 取得 4401252003530 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期,根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定,报告期内未将其纳入合并会计报表。

——广州宝龙防弹车有限公司是在广州工商行政管理局增城分局注册成立的有限责任公司,于 2005 年 4 月 26 取得 4401252004111 号企业法人营业执照。由于该公司尚处于筹建期,根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定,报告期内未将其纳入合并会计报表。



**8、固定资产及累计折旧**

固定资产原值	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	50,440,172.68	-	4,893,159.00	45,547,013.68
机器设备	60,217,794.24	1,134,500.00	-	61,352,294.24
运输设备	4,341,593.06	206,853.43	496,335.37	4,052,111.12
其他设备	2,962,921.04	71,792.00	-	3,034,713.04
合 计	<u>117,962,481.02</u>	<u>1,413,145.43</u>	<u>5,389,494.37</u>	<u>113,986,132.08</u>
其中：		-		
<b>项 目</b>	<b>2004.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2005.6.30</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	8,874,900.77	1,225,035.18	-	10,099,935.95
机器设备	3,773,181.53	283,906.91	471.03	4,056,617.41
运输设备	2,070,542.18	344,898.33	243,773.44	2,171,667.07
其他设备	986,370.77	267,981.27	-	1,254,352.04
合 计	<u>15,704,995.25</u>	<u>2,121,821.69</u>	<u>244,244.47</u>	<u>17,582,572.47</u>
<b>净 值</b>	<u>102,257,485.77</u>	≡	≡	<u>96,403,559.61</u>
<b>减：固定资产减值准备</b>	≡	≡	≡	≡
<b>固定资产净额</b>	<u>102,257,485.77</u>	≡	≡	<u>96,403,559.61</u>

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司房屋及建筑物中的框架三层办公楼 1 幢、框架三层厂房 1 幢作为抵押物为公司向工商银行增城支行借款 400 万元设置抵押权；框架六层宿舍 2 幢、框架八层宿舍 1 幢作为抵押物为公司向兴业银行 4,000 万元借款设置抵押权。上述房屋建筑物账面净值合计为 10,366,705.49 元。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司房屋及建筑物中的框架六层宿舍 2 幢、框架八层宿舍 1 幢、框架六层办公楼 1 幢，因招商银行股份有限公司诉讼本公司借款合同纠纷一案，于 2005 年 6 月 27 日被广州市中级人民法院以公告方式查封。上述房屋建筑物账面净值合计为 19,885,563.17 元。

**9、工程物资**

项 目	2005.6.30	2004.12.31
专用设备	7,352,026.40	8,448,526.40
预付大型设备款	3,922,311.69	3,363,896.47
合计	<u>11,274,338.09</u>	<u>11,812,422.87</u>

**10、在建工程**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期减少	2005.6.30	资金来源
永和厂区 工程	104,006,273.08	14,979,679.96	-	-	118,985,953.04	募股资金及 自有资金
合计	<u>104,006,273.08</u>	<u>14,979,679.96</u>	=	=	<u>118,985,953.04</u>	

在建工程本期增加数主要是购买永和厂区土地所支付的款项,永和厂区土地已作为抵押物为公司向民生银行开发区支行 2,000 万元借款设置抵押权,该土地帐面余额为 14,655,129.48 元。2005 年 7 月 4 日,广州市中级人民法院以公告方式查封了公司位于广州市经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块的国有土地使用权以及地上全部上盖厂房(即上述永和厂区工程),查封期限为 2005 年 7 月 4 日至 2007 年 7 月 3 日。

**11、无形资产**

项目	原始金额	取得方式	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	2005.6.30	剩余摊销年限
<b>土地使用权</b>									
新塘骑龙山 A 号地	2,391,519.00	受让	2,109,442.21	-	24,528.42	306,605.21	2,084,913.79	0.00	
新塘骑龙山 B 号地	8,057,600.00	受让	6,829,775.21	-	92,086.86	1,319,911.65	6,737,688.35	0.00	
新塘白江村土地	5,975,562.24	受让	5,428,000.97	-	47,614.02	595,175.29	5,380,386.95	0.00	
新塘太平洋工业区土地	1,501,000.00	受让	1,313,714.04	-	16,657.36	203,943.32		1,297,428.36	39 年 10 个月
新塘骑龙山 C 号地	1,664,100.00	受让	1,557,502.90	-	17,766.18	124,363.28	1,539,736.72	0.00	
大黄冈土地	4,025,763.00	征用	3,978,559.75		40,459.92	87,663.17	3,938,099.83	0.00	
增江街西山村新围土地	4,636,470.59	购买	4,605,560.79		46,520.82	77,430.62		4,559,039.97	49 年
宏泰工业区蝴蝶岭 A2	9,150,537.24	购买	9,062,972.29		131,347.44	218,912.39		8,931,624.85	34 年
宏泰工业区蝴蝶岭 A3	7,277,146.15	购买	7,207,508.38		104,456.64	174,094.41		7,103,051.74	34 年
办公楼用地	1,934,174.14	受让		1,934,174.14				1,934,174.14	43 年 7 个月
别墅用地	595,265.05	受让		595,265.05				595,265.05	57 年 7 个月
宿舍楼 1 用地	458,303.56	受让		458,303.56				458,303.56	37 年 7 个月
宿舍楼 2 用地	553,724.76	受让		553,724.76				553,724.76	37 年 7 个月
宿舍楼 3 用地	898,339.11	受让		898,339.11				898,339.11	43 年 4 个月
<b>非专利技术</b>									
	1,950,000.00	购买	216,666.60	-	216,666.60	1,950,000.00			
<b>合计</b>	<u>51,069,504.84</u>		<u>42,309,703.14</u>	<u>4,439,806.62</u>	<u>738,104.26</u>	<u>5,058,099.34</u>	<u>19,680,825.64</u>	<u>26,330,951.54</u>	

一无形资产 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 15,978,751.60 元，减少幅度为 37.77%，主要系公司转让土地使用权所致。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司新塘太平洋工业区土地已作为抵押物为公司向工行增城支行借款 4,000,000.00 元设置抵押权；增江街西山村新围土地已作为抵押物为公司向招商银行广州世贸大厦支行借款 1,900 万元设置抵押权；宏泰工业区 A2、A3 土地已作为抵押物为公司向招商银行广州世贸大厦支行借款 2,600 万元设置抵押权。上述土地摊余金额合计 15,998,727.71 元。另外，因招商银行股份有限公司诉讼本公司借款合同纠纷一案，上述新塘太平洋工业区土地、增江街西山村新围土地、宏泰工业区 A2、A3 土地于 2005 年 6 月 27 日被广州市中级人民法院以公告方式查封。

## 12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005.6.30
装修费	1,532,400.48	541,662.67	-	154,362.36	1,145,100.17	387,300.31

## 13、短期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	108,183,303.75	66,500,000.00
保证借款	-	105,000,000.00
质押借款	15,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>123,183,303.75</u>	<u>221,500,000.00</u>

—抵押借款包括：向工商银行增城支行借款 4,000,000.00 元，以公司增国用（2000）字第 B0200699 号土地使用权、粤房字第 4066558 号、粤房字第 4066562 号房产作抵押；向招行世贸大厦支行借款 44,509,709.66 元，以公司增国用（2004）字第 B0200005 号增江街西山村新围土地、增国用（2004）字第 B0400162 号新塘宏泰工业区 A2、增国用（2004）字第 B0400163 号新塘宏泰工业区 A3 土地使用权作抵押，并由广州宝龙集团有限公司、广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司、广东省金安汽车工业制造公司及杨龙江先生提供保证；向兴业银行广州分行借款 39,673,594.09 元，以公司三幢宿舍楼作抵押，并由广州宝龙集团有限公司、广州

宝龙集团轻型汽车制造有限公司、广东省金安汽车工业制造公司及杨龙江先生提供保证；向民生银行开发区支行借款 25,000,000.00 元，以穗国用(2005)字第 660023 号永和经济开发区土地使用权作抵押、由广州宝龙集团有限公司和杨龙江先生提供保证、及汽车合格证质押。

一质押借款包括：向民生银行开发区支行借款 15,000,000.00 元，以汽车合格证质押，并由广州宝龙集团有限公司和杨龙江先生提供保证。

—截至 2005 年 6 月 30 日已到期未偿还的短期借款明细如下：

贷款银行	贷款金额	贷款年利率	贷款资金用途	到期日	逾期原因	预计还款期
招行广州 世贸支行	26,000,000.00	5.31%	流动资金贷款	2005年3月27日	资金周转紧张	2005年年末
兴业银行 广州分行	40,000,000.00	5.76%	流动资金贷款	2005年5月12日	资金周转紧张	2005年年末

#### 14、应付票据

票据类别	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	24,000,000.00	30,000,000.00

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

#### 15、应付账款

2005.6.30	2004.12.31
22,423,805.88	31,784,151.81

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

#### 16、预收账款

2005.6.30	2004.12.31
1,260,734.48	2,737,484.04

—预收帐款 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日减少 1,476,749.56 元，减少幅度为

53.95%，主要是因公司在本报告期预收货款减少所致。

—预收账款余额中没有账龄超过 1 年的大额预收款项。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 17、应交税金

税 种	2005.6.30	2004.12.31
应交增值税	4,364,431.21	2,940,165.65
应交营业税	469,616.00	549,647.40
应交消费税	86,375.38	83,015.98
应交城建税	30,771.93	36,119.66
应交企业所得税	-429,720.95	2,067,650.23
应交房产税	106,395.57	106,395.57
应交个人所得税	-	155,793.81
合 计	4,627,869.14	5,938,788.30

应交税金 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 1,310,919.16 元，减少幅度为 22.07%，主要系公司本报告期内收入减少导致应缴各种税金减少以及公司及时清缴各项税金所致。

### 18、其他应交款

项 目	2005.6.30	2004.12.31	计缴标准
教育费附加	14,207.92	17,416.56	应交流转税的 3%
堤围防护费	10,490.83	68,363.23	营业收入的 0.13%
合 计	24,698.75	85,779.79	

**19、其他应付款**

<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
61,647,294.30	9,364,627.84

—其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加 52,282,666.46 元，增加幅度为 558.30%，主要是公司应付关联公司广州宝龙集团有限公司款项增加所致。

—截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

**20、股本**

股份种类	<u>2004.12.31</u>	<u>本期变动增减 (+/-)</u>		<u>2005.6.30</u>
		<u>其他 (+/-)</u>	<u>小计 (+/-)</u>	
一、尚未流通股份	-	-	-	
1、发起人股份	65,579,800.00	-	-	65,579,800.00
其中：国家持有股		-	-	
境内法人持有股	65,579,800.00	-	-	65,579,800.00
2、募集法人股		-	-	
3、内部职工股		-	-	
尚未流通股份合计	65,579,800.00	-	-	65,579,800.00
二、已流通股份		-	-	
1、境内上市人民币普通股	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
已流通股份合计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
三、股份总数	90,579,800.00	-	-	90,579,800.00

**21、资本公积**

项 目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
股本溢价	190,782,089.25	-	-	190,782,089.25

资本公积为 2004 年 4 月发行 A 股形成的股本溢价 202,000,000.00 元扣除发行费用 11,217,910.75 元后的净额。

## 22、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积金	12,162,555.42	-	-	12,162,555.42
法定公益金	6,081,277.69	-	-	6,081,277.69
合 计	18,243,833.11	-	-	18,243,833.11

## 23、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	25,617,040.65
加：本期净利润	-12,856,704.38
期末未分配利润	12,760,336.27

## 24、主营业务收入

—各期主营业务收入列示如下：

类 别	2005年 1-6月	2004年 1-6月
防弹运钞车	3,709,829.07	41,106,581.22
警车、救护车	2,062,715.38	8,202,373.48
客 车	12,741,785.45	-
合 计	18,514,329.90	49,308,954.70

—主营业务收入 2005 年 1-6 月较 2004 年 1-6 月减少 30,794,624.80 元，减少幅度为 62.45%，



主要是 2005 年 1-6 月防弹运钞车销售市场较往年疲软，致使防弹运钞车销售收入大幅减少所致。

一公司对前五名客户销售的收入情况列示：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
对前五名客户销售总额	16,211,514.10	34,816,837.60
占全部销售收入的比例	87.56%	70.61%

一主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
东北地区	574,017.10	1,638,461.53
华北地区	2,028,205.13	5,508,888.90
西北地区	152,820.51	533,333.33
华东地区	4,142,811.14	16,218,974.36
华中地区	239,316.24	7,272,649.54
华南地区	10,267,005.94	13,415,194.04
西南地区	1,110,153.84	4,721,453.00
合 计	18,514,329.90	49,308,954.70

## 25、主营业务成本

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
防弹运钞车	2,691,495.06	26,892,508.57
警车、救护车	1,625,545.82	5,854,277.98
客 车	14,227,155.32	-----
合 计	18,544,196.20	32,746,786.55

主营业务成本 2005 年 1-6 月较 2004 年 1-6 月减少 14,202,590.35 元，减少幅度为 43.37%，主要是 2005 年 1-6 月防弹运钞车销售市场较往年疲软，致使防弹运钞车销售大幅减少所致。

**26、主营业务税金及附加**

税 项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
城建税	19,015.76	165,720.43	流转税的 5%
教育费附加	11,409.46	99,430.85	流转税的 3%
堤围防护费	23,456.98	65,995.22	主营收入的 0.13%
消费税	380,315.30	-	
营业税	9,574.25	-	
合 计	<u>443,771.75</u>	<u>331,146.50</u>	

**27、其他业务利润**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
场地租金	482,914.08	510,480.00
商标使用费	28,380.00	30,000.00
销售汽车配件	-9,634.52	60,392.75
销售庆铃底盘	805,226.50	-
返利款	<u>191,485.00</u>	-
合 计	<u>1,498,371.06</u>	<u>600,872.75</u>

**28、营业费用**

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
768,794.34	4,658,171.98

营业费用 2005 年 1-6 月较 2004 年 1-6 月减少 3,889,377.64 元，减少幅度为 83.50%，主要是由于本报告期内销售减少，相应费用减少所致。

**29、财务费用**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	5,950,237.53	3,189,366.72
减：利息收入	930,693.74	694,366.65
手续费支出	<u>16,401.38</u>	<u>291,854.02</u>

合 计	<u>5,035,945.17</u>	<u>2,786,854.09</u>
-----	---------------------	---------------------

财务费用 2005 年 1-6 月较 2004 年 1-6 月增加 2,249,091.08 元，增加幅度为 80.70%，主要是由于本报告期内短期借款增加，相应借款利息增加所致。

### 30、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
土地转让净收益	3,533,743.28	-
其他	<u>3,034.32</u>	<u>254,215.90</u>
合 计	<u>3,536,777.6</u>	<u>2,786,854.09</u>

### 31、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
土地转让净损失	2,529,342.47	-
捐赠	299,185.35	-
其他	<u>222,779.14</u>	-
合 计	<u>3,051,306.96</u>	<u>2,786,854.09</u>

### 32、所得税

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
应纳所得税额	-215,233.87	497,226.69

—本报告期内应纳所得税额-215,233.87 系上年度多缴所得税退回。

—公司执行企业所得税政策的具体情况参见附注四说明。

**33、收到的其他与经营活动有关的现金**

2005年1-6月，公司收到的其他与经营活动有关的现金为51,028,883.79元，主要内容列示如下：

项 目	2005年1-6月
收关联方往来款	49,879,300.00

**七、关联方关系及其交易****关联方关系****—存在控制关系的关联方**

企业名称	注册 地 址	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
广东省金安汽车工业制造有限公司	增城新塘太平洋工业 业区	制造、组装、销售民用汽车	母公司	有限责任公司	谢明治
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司	增城市三江镇银通 城工业园	设计、制造汽车、摩托车模具	子公司	有限责任公司	杨龙江
广州光华荣昌汽车饰件有限公司	增城新塘太平洋工 业区	制造、销售：汽车饰件	子公司	有限责任公司	杨文英
广州宝龙防弹车有限公司	增城市新塘镇宝龙 路1号	改装、销售防弹车、专用汽车、 售后服务	子公司	有限责任公司	杨龙江

**—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

企 业 名 称	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.6.30
广东省金安汽车工业制造有限公司	66,800,000.00	-	-	66,800,000.00
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司	HKD10,000,000.00	-	-	HKD10,000,000.00

广州光华荣昌汽车饰件有限公司	2,800,000.00	-	2,800,000.00
广州宝龙防弹车有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00

### 一存在控制关系的关联方所持股份及变化

企业名称	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	控股比例	金额	控股比例
广东省金安汽车工业制造有限公司	39,347,880.00	43.44%	39,347,880.00	43.44%
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司	7,950,000.00	75%	7,950,000.00	75%
广州光华荣昌汽车饰件有限公司	1,428,000.00	51%	1,428,000.00	51%
广州宝龙防弹车有限公司	9,000,000.00	90%	-	-

### 一不存在控制关系但有重大影响的关联方

企业名称	与本公司关系
广州宝龙集团有限公司	同一控制人
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	同一控制人

## 关联方交易

### 一关联交易事项

#### ——购买底盘

企业名称	类别	数量	不含税金额	占同期购货比例
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	TBL5022XYCF1 底盘	4	401,296.64	5.99%
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	TBL5022XYCF2 底盘	1	100,324.16	1.45%
广州宝龙集团轻型	TBL5022XYCF3 底盘	7	824,593.46	12.31%

汽车制造有限公司				
合 计		<u>12</u>	<u>1,326,214.26</u>	<u>19.75%</u>

关联方交易的定价政策：成本加成原则。

### ——委托加工底盘

公司于 2004 年 4 月 2 日与广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司签订《委托加工协议》，合同约定由广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司按照本公司的技术要求加工 TBL6482 轻型客车并以每台 2,600.00 元的向含税价格向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司支付加工费。2005 年 1-6 月份本公司委托广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司加工 TBL6482 轻型客车 83 台，共发生委托加工费用 215,800.00 元（含税）。

### ——购买成品车

根据双方签订销售合同，公司向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司采购 TBL6832H 客车 3 台、TBL6125WH 客车 1 台、TBL6802H 客车 1 台、TBL6508B2 台，含税金额合计 1,304,300 元。

### —— 销售客车

2005 年 1-6 月，公司向广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司销售 TBL6482 客车 6 台、TBL5028XJXL 商务车 1 台、TBL1022 客车 1 台、含税金额合计 632,667.35 元；

2005 年 1-6 月，公司向广州宝龙集团有限公司销售 TBL5028XJXL 商务车 5 台，含税金额合计 954,600.00 元。

### ——房屋租赁

根据 2003 年 3 月 1 日公司与广州宝龙集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，广州宝龙集团有限公司向本公司租赁办公楼一层，租期从 2001 年 3 月 1 日起至 2006 年 3 月 1 日止，每月租金 27,360.00 元；2005 年 1-6 月应计租金为 164,160.00 元。

根据 2002 年 2 月 28 日公司与广东省金安汽车工业制造有限公司签订的《房屋租赁合同》，

广东省金安汽车工业制造有限公司向本公司租赁办公楼面积 120 平方米，租期从 2002 年 3 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，每月租金 3,000.00 元。2005 年 1-6 月应计租金为 18,000.00 元。

根据 2003 年 3 月 1 日公司与广州宝龙集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，广州宝龙集团有限公司向本公司租赁办公楼两层，租期从 2003 年 1 月 1 日起至 2006 年 1 月 1 日止，每月租金 54,720.00 元；2005 年 1-6 月上述房屋租赁应计租金 328,320.00 元。

### ——商标使用许可

根据公司 2001 年 12 月 25 日与广州宝龙集团有限公司签订的《“宝龙”商标使用许可协议》，公司允许广州宝龙集团有限公司有偿使用“宝龙”注册商标的时间为 3 年，即从 2002 年元月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，商标使用费为每年 60,000.00 元。2005 年 1-6 月应收广州宝龙集团有限公司商标使用费为 30,000.00 元。

### ——提供担保

公司短期借款余额 119,183,303.75 元由关联方提供担保，具体情况如下：

借 款 单 位	借 款 余 额(元)	担 保 单 位(个 人)
兴业银行环市东支行	39,673,594.09	广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司、广东省金安汽车工业制造有限公司、广州宝龙集团有限公司、杨龙江
招行广州世贸支行	44,509,709.66	广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司、广东省金安汽车工业制造有限公司、杨龙江
民生银行开发区支行	15,000,000.00	广州宝龙集团有限公司、杨龙江
民生银行开发区支行	20,000,000.00	广州宝龙集团有限公司、杨龙江
合 计	119,183,303.75	

### ——关联方应收和应付款项余额

项 目	2005.6.30	2004.12.31

<b>应收账款：</b>		
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	-	9,033,449.78
<b>其他应收款：</b>		
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	15,402,602.01	942,016.00
广东省金安汽车工业制造有限公司	120,000.00	102,000.00
广州宝龙集团有限公司	-	458,600.00
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司	4,820,000.00	4,820,000.00
广州宝龙集团汽车车身制造有限公司	842,700.00	842,700.00
广州光华荣昌汽车饰件有限公司	50000.00	50,000.00
<b>应付票据：</b>		
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	24,000,000.00	30,000,000.00
<b>应付帐款：</b>		
广州宝龙集团有限公司		112,682.33
<b>其他应付款：</b>		
广州宝龙集团有限公司	49,241,426.91	196,424.55
广州宝龙防弹车有限公司	595.52	-

## 八、或有事项

公司曾于 2004 年 12 月至 2005 年 3 月共计签发了四笔商业承兑汇票，四笔汇票合计金额为 46,194,900 元，收款人分别为：广州市键马经济发展有限公司（以下简称键马公司）、增城好时汽车贸易有限公司（以下简称好时公司）、增城市龙盟贸易有限公司（以下简称龙盟公司）。汇票签发后，上述收款人随即将四笔汇票均背书转让给广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司（下称轻汽公司），之后轻汽公司又转而将上述汇票质押给招商银行股份有限公司广州世贸大厦支行（下称招商银行），以此作为其在招商银行 4500 万元流动资金贷款的质押担保。此事项发生的具体背景如下：

轻汽公司在招商银行有 4500 万元的银行借款，因招商银行考虑到轻汽公司财务状况不佳，招商银行提出要求公司给轻汽公司开具商业承兑汇票，由轻汽公司以该汇票为其在招商银行的 4,500 万元贷款进行质押，公司考虑需要向轻汽公司采购 1,000 万元的汽车底盘，因此曾经口头同意开具 1,000 万元的汇票。后来，招商银行带来了若干空白的商业承兑汇票，并现



场要求公司有关人员（公司未进行任何授权，公司董事长和有关负责人不在现场）完成包括开票、承兑、背书等行为，并带走了以上四张汇票原件。在上述过程中，有关开票、承兑、背书、质押等情况，以及以键马公司、龙盟公司、好时公司三家作为汇票的中间收款人，最终背书转让给轻汽公司等事项均未得到公司的同意，公司并不清楚具体情况，且上述票据在开具、背书过程中存在明显的瑕疵。因此，其后招商银行要求就有关汇票签订质押合同时，公司拒绝签署有关文件。由于汇票中反映的交易并没有发生，因此公司曾要求招行拿回这些汇票，但招行拒绝退还，并一直保存至今。公司认为：公司票据受让人是明知该汇票是没有真实交易背景的票据而恶意取得，且在票据的开立过程中有欺诈嫌疑，该票据行为无效，同时对质押事项没有签订相应的质押合同，公司并不需要承担质押责任。

## 九、重大承诺事项

2004 年 5 月 26 日，公司参加由湛江市广诚拍卖有限公司组织的广东万里企业集团公司破产财产专场拍卖会，通过公开竞价，以 2040 万元（其中：拍卖成交价 2000 万元、佣金 40 万元）竞拍到广东万里企业集团公司位于湛江市坡头区广湛公路麻路段北侧 82841 平方米的土地使用权（湛坡府国用（1994）字第 020018 号）及其地上 14 幢产房（总面积 30968.85 平方米）机器设备一批。公司与广东万里企业集团公司破产清算小组签订《协议书》，约定公司除需要支付 2040 万元的拍卖价款之外，尚需支付广东万里企业集团公司破产清算小组职工安置费 200 万元，并约定该 200 万元职工安置费必须于 2004 年 6 月 10 日前付清。2004 年 6 月 10 日，公司与湛江市广诚拍卖有限公司签订《拍卖成交确认书》，约定公司必须于 2004 年 6 月 26 日前付足成交价款的 70%，计 1428 万元；其余价款在 7 月 1 日前付清。公司已于 2004 年 5 月 25 日按规定支付给湛江市广诚拍卖有限公司竞拍保证金 500 万元。2004 年 12 月 28 日，广东万里企业集团公司破产清算小组同意公司延期支付剩余拍卖价款 1740 万元，并约定公司必须在 2005 年 4 月 30 日前付清，否则，将依法处理。因公司资金紧张，剩余的拍卖款公司目前已经无力支付，公司正积极和法院协商要求缓期支付拍卖款。目前法院并没有催促公司支付剩余拍卖款，也没有认定公司违规和拍卖无效或重新开拍，只是口头要求公司积极筹措资金。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截至报告发出日，公司向招行广州世贸支行借入的逾期借款 26,000,000.00 元、向兴业银行广州分行借入的逾期借款 40,000,000.00 元尚未偿还。

## 十一、其他重要事项

—公司房屋及建筑物中的框架六层宿舍 2 幢、框架八层宿舍 1 幢、框架六层办公楼 1 幢，土

地使用权中的新塘太平洋工业区土地、增江街西山村新围土地、宏泰工业区 A2、A3 土地，因招商银行股份有限公司诉讼本公司借款合同纠纷一案，于 2005 年 6 月 27 日被广州市中级人民法院以公告方式查封，查封期限为 2005 年 6 月 27 日至 2007 年 6 月 26 日。上述房屋建筑物账面净值合计为 19,885,563.17 元、土地摊余金额合计 15,998,727.71 元。

—公司在建工程中的永和厂区工程，即位于广州市经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块的国有土地使用权以及地上全部上盖厂房，因中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行诉讼本公司借款合同纠纷一案，于 2005 年 7 月 4 日被广州市中级人民法院以公告方式查封，查封期限为 2005 年 7 月 4 日至 2007 年 7 月 3 日。上述在建工程账面净值合计为 118,985,953.04 元。

—公司控股子公司广州宝龙防弹车有限公司报告期内为广州宝龙集团有限公司提供 1486 万元资金，报告期末应收广州宝龙集团有限公司款项余额为 1486 万元。

—根据公司与广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司原股东广州宝龙集团有限公司、增城市宝龙汽车豪华装饰有限公司签订的《增资协议》，公司及广州宝龙集团有限公司已于 2005 年 1 月 17 日完成对广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司的全部出资，并经广州市增信会计师事务所“广增会验字[2005]第 044 号”验资报告验证。广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司已于 2005 年 2 月 28 日办理了工商变更登记。该公司由于流动资金严重短缺，目前出现了开工不足近乎停产的情况。

—根据公司 2005 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第十一次会议决议，公司和厦门金龙汽车车身有限公司成立合资公司，合资公司注册资本 6000 万元，其中公司以价值 3060 万元的车身模具出资，占合资公司注册资本的 51%，厦门金龙汽车车身有限公司以现金出资 2940 万元人民币，占合资公司注册资本的 49%。截至报告发出日，该合资公司正在筹建过程中。

## 八 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

董事长：

2005年8月13日